

FSMA_2019_19-01 dd. 5/08/2019

Toepassingsgebied

Toepassingsveld:

Vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies en beheervenootschappen van (A)ICB's

1 Beleggingsondernemingen

Statuut	Wettelijke basis verslag van de effectieve leiding over de interne controle	Wettelijke basis verklaring van de effectieve leiding over de periodieke staten
VVB naar Belgisch recht	Artikel 34/1 VVB-wet ¹	Artikel 55, tweede lid VVB-wet
Belgische bijkantoren van VVB uit de EER of uit derde landen	Niet van toepassing	Niet van toepassing

2 Beheervenootschappen van (A)ICB's

2.1 Beheervenootschappen van ICB's

Statuut	Wettelijke basis verslag van de effectieve leiding over de interne controle	Wettelijke basis verklaring van de effectieve leiding over de periodieke staten
Beheervenootschappen naar Belgisch recht van ICB's	Artikel 201, § 10 ICBE-wet	Artikel 235, tweede lid ICBE-wet
Belgische bijkantoren van beheervenootschappen van ICB's uit de EER	Niet van toepassing	Niet van toepassing

¹ Wet van 25 oktober 2016 betreffende de toegang tot het beleggingsdienstenbedrijf en betreffende het statuut van en het toezicht op de vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies

2.2 Beheervenootschappen van AICB's

Statuut	Wettelijke basis verslag van de effectieve leiding over de interne controle	Wettelijke basis verklaring van de effectieve leiding over de periodieke staten
Beheervenootschappen naar Belgisch recht van openbare AICB's	Artikel 319, § 7 AICB-wet	Artikel 67/1 AICB-wet
Beheervenootschappen naar Belgisch recht van niet-openbare AICB's	Niet van toepassing*	Artikel 67/1 AICB-wet
Belgische bijkantoren van beheervenootschappen uit de EER van niet-openbare AICB's	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Belgische bijkantoren van beheervenootschappen uit de EER die een openbare AICB naar Belgisch recht beheren	Artikel 334, § 2, 5° AICB-wet (verwijzing naar artikel 319 AICB-wet)	Artikel 335, § 3 AICB-wet
Kleinschalige beheerders van AICB's naar Belgisch recht	Niet van toepassing	Niet van toepassing

* De AICB-wet voorziet **geen verplichting** voor de beheervenootschappen van niet- openbare AICB's tot beschrijving van de interne controle en tot jaarlijks verslag van de effectieve leiding over de interne controle. De FSMA is ervan overtuigd dat het ook voor deze ondernemingen een waardevolle oefening is om te handelen zoals beschreven in deze circulaire. Dit draagt bij tot de passende organisatie van de beheervenootschappen van niet-openbare AICB's. De FSMA beveelt deze ondernemingen dan ook aan om haar spontaan de beschrijving van de interne controle en het jaarlijkse verslag te bezorgen.